

RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

P R O T O K O L L

Fra møtet i: **KONTROLLUTVALGET I RINGEBU KOMMUNE**

Tid: Onsdag, 19. april 2017, kl 13.00-16.00

Møtested: Kvitfjell møterom, Rådhuset i Ringebu

Til stede (faste): Berulf Vaagan, Arnhild J Baukhol, Reidun Knuts, Einar Widme, Morten Langset

Forfall: Ingen

Dessuten møtte:
Rådmann Per Lervåg i sak 11/17 og 12/17
Seniorrådgiver Jan Magne Langseth i sak 11/17 og 12/17
Tjenesteleder for fellestjenesten, Bente Indergård i sak 10/17
Sekretariatet v/ Edel Åsjord og Lisbeth Tønseth

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

Protokollen fra møtet den 14.03.2017 ble godkjent.

Følgende saker ble behandlet:

SAK 10/17 Kommunens retningslinjer innen varsling og ytringsfrihet.

Bente Indergård holdt en orientering om de retningslinjer Ringebu kommune har, og arbeidet som pågår vedrørende dette.

Kontrollutvalget fattet slikt

VEDTAK

Redegjørelsen tas til etterretning.

SAK 11/17 Uttalelse om årsregnskapet 2016

Administrasjonen ved rådmannen og seniorrådgiver Jan Magne Langseth møtte under denne saken for å bidra med informasjon og svare på spørsmål fra kontrollutvalget.

På forrige møte i kontrollutvalget, den 15. mars 2017, ble det gitt en orientering om både skatteregnskapet og årsregnskapet.

I sak 11/17 ble det derfor gitt uttalelse om:
Del 1 : Ringebu kommunes skatteregnskap for 2016
Del 2: Uttalelse om årsregnskapet 2016.

Kontrollutvalget fattet slikt

VEDTAK

Kontrollutvalget legger saken fram for kommunestyret med slik

INNSTILLING

Del 1: Ringebu kommunes skatteregnskap for 2016

1. Kommunestyret tar skatteoppkreverens årsrapport vedr skatteregnskapet 2016 til etterretning.
2. Kommunestyret tar Skatteetatens kontrollrapport vedrørende skatteregnskapet for 2016 til orientering.
3. Kommunestyret forutsetter at det settes sterkere fokus på arbeidsgiverkontrollen.

Del 2: Uttalelse om årsregnskapet 2016

Kontrollutvalget legger frem følgende uttalelse til kommunestyret:

Til kommunestyret
RINGEBU kommune

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE VEDRØRENDE RINGEBU KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2016.

Kontrollutvalget har i møte den 19.4.17 behandlet Ringebu kommunes årsregnskap for 2016. Kontrollutvalgets uttalelse bygger på avlagt årsregnskap, administrasjonens årsberetning, samt revisjonsberetningen. I tillegg har administrasjonen og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Ringebu kommunes årsregnskap for 2016 er avlagt med et mindreforbruk på 10,1 mill, og et netto driftsresultat på 27,2 mill kr (6,4%).

Det gode resultatet kan blant annet forklares med lavere pensjonsutgifter enn beregnet og et samlet mindreforbruk i tjenesteenhetene.

Beholdningen av frie fond har økt i perioden, og disposisjonsfondet utgjør 15,8 % av driftsinntektene pr 31.12.16 mot 12,2 % ved utgangen av 2015. Dette er innenfor kommunens handlingsregel om minimum 10%. En relativt stor andel av disposisjonsfondet er imidlertid øremerket til spesielle formål, hvorav fond til dekning av premieavvik pensjon utgjør over halvparten.

Lånegjelda i Ringebu er høy og stigende, og en stadig større andel av kommunens driftsutgifter utgjør renter og avdrag. Kommuneøkonomien vil være sårbar for eventuelle renteøkninger i årene fremover. Kontrollutvalget ser det derfor som viktig at kommunen fortsatt har fokus på fondsoppbyggingen i årene framover, da dette er avgjørende for kommunens handlefrihet og likviditet.

Når det gjelder investeringsregnskapet er det totalt investert for kr 64 mill av et regulert budsjett på 160,5 mill. I årsmeldingen vises det til eget dokument med prosjektrengskap og status for de enkelte investeringsprosjekter. Flom og ekstremvær i 2011 og 2013 har gitt betydelige forsinkelser i investeringstakten, samt perioder med redusert bemanning i teknisk etat. Det refereres også til tidkrevende anbudsrunder. Noen store investeringsprosjekter venter på avklaring og oppstart ny E6 Ringeby-Frya. Flere av investeringsprosjektene står på vent på grunn av forhold som ikke kommunen selv rår over.

Utover dette har kontrollutvalget ingen merknader til Ringeby kommunes årsregnskap for 2016.

Ringeby, 19. april 2017

Arnchild J Baukhol

Berulf Vaagan
leder

Einar Widme

Reidun Knuts

Morten Langset

SAK 12/17 Orientering investeringsprosjekter

Rådmannen ga en orientering om kommunens oppfølging etter BDOs forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget fattet slikt

VEDTAK

Redegjørelsen tas til etterretning. Oppfølging av rapporten til BDO og kommunestyrets vedtak i saken innarbeides i tertialrapportene i 2017, med spesielt fokus på tiltak for å øke gjennomføringsgraden av investeringer.

SAK 13/17 Samarbeidsprosjekter- forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

Kontrollutvalgets leder orienterte om fellesmøte mellom KU Ringeby, Nord-Fron og Sør-Fron med hensyn til å se på samarbeidsprosjekter innen selskapskontroll og forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget ønsker orientering om GIAX, og det er ønskelig å invitere ordfører - som eierrepresentant i GIAX - til neste møte i kontrollutvalget 20. juni.

Kontrollutvalget fattet slikt

VEDTAK

1. Kontrollutvalget viser til kontrollutvalgenes lovpålagte oppgaver innen selskapskontroll og forvaltningsrevisjoner.

2. Kontrollutvalget er positiv til det samarbeidet som pågår mellom Nord-Fron, Sør-Fron og Ringebru når det gjelder fellesprosjekter – interkommunale selskaper.
3. Kontrollutvalget ber sekretariatet utarbeide en skisse for finansiering av fellesprosjekter og vurdere kontrollutvalgenes finansieringsandeler i et slikt prosjekt i samarbeid med andre berørte interessenter.

SAK 14/17 Ordet fritt

Det ble luftet problemstillinger og diskutert flere tema under dette punkt.

Ringebru, 19.4.2017

Berulf Vaagan
leder
(sign.)

Elektronisk kopi:

Ordføreren
Rådmannen
Seniorrådgiver med ansvar for økonomi
BDO AS
Fellestjenesten